

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شوال ١٤٤٥ هـ

٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,١٣٩,٣٤٢	٧٩٢,٤٦٥
المخزون	(٤)	٧٠,٩٢٣	١٣,٢٨٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٢١٠,٢٦٥	٨٠٥,٧٤٥
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٩٢,٣٨٤	١٩٧,٤٣٦
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٩,٢٠٠	.
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٠١,٥٨٤	١٩٧,٤٣٦
إجمالي الموجودات		٢,٥١١,٨٤٩	١,٠٠٣,١٨١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥٣,١٧٤	٢٦,٣٨٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٣,١٧٤	٢٦,٣٨٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٢٢,٠٥١	١٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٢,٠٥١	١٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٧٥,٢٢٥	٤٠,٣٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٠٥,١٩٧	٢٠٢,٤٣١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٢,٢٣١,٤٢٧	٧٦٠,٣٦١
إجمالي صافي الأصول		٢,٤٣٦,٦٢٤	٩٦٢,٧٩٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٥١١,٨٤٩	١,٠٠٣,١٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣	٢٠٢٢
التبرعات النقدية العامة		٧٢٢,٩٨٤	-	٧٢٢,٩٨٤	٧١٤,٢٠٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٤٣٠,٣٣٣	٤٣٠,٣٣٣	٣٠٣,٤١٨
اعانات حكومية	(١٠)	-	٧٦١,٠٠٠	٧٦١,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
دعم منحه احسان	(١١)	-	٦٨٠,٤٧٠	٦٨٠,٤٧٠	١٩٧,٠٠٠
اشتركات أعضاء		٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-
المتجر الالكتروني		٣٦,٦٨١	-	٣٦,٦٨١	-
تبرعات عينية	(١٢)	٧,٠٨١	٥١,٨٢١	٥٨,٩٠٢	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٥٢,٥٥٨	(٤٥٢,٥٥٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٢١,٨٠٤	١,٤٧١,٠٦٦	٢,٦٩٢,٨٧٠	١,٦٣٤,٦٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مساعداة نقدية	(١٣)	٢٠,٢٠٢	-	٢٠,٢٠٢	-
مصاريف منحه احسان (تفريغ كربة)		١٤٦,٣٠٠	-	١٤٦,٣٠٠	١٠,٠٠٠
مساعداة عينية		٢٤,٩٦٤	-	٢٤,٩٦٤	-
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٣٦٤,٧٦٥	-	٣٦٤,٧٦٥	٤٤٢,٣٢٦
مصروفات محملة على النشاط	(١٥)	٤٦٤,١٤٣	-	٤٦٤,١٤٣	٣١٨,٣٤٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٨٧,٨٦٧	-	١٨٧,٨٦٧	١٢٦,٣٨٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٩,٩٩٧	-	١٩,٩٩٧	٧,٠٧٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	١٣,٨٠٠	-	١٣,٨٠٠	٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٤٢,٠٣٨	٠	١,٢٤٢,٠٣٨	٩٠٤,١٣٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٠,٢٣٤)	١,٤٧١,٠٦٦	١,٤٥٠,٨٣٢	٧٣٠,٤٩٣
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول		٢,٧٦٦	١,٤٧١,٠٦٦	١,٤٧٣,٨٣٢	٧٣٠,٤٩٣
صافي الأصول في بداية السنة		٢٠٢,٤٣١	٧٦٠,٣٦١	٩٦٢,٧٩٢	٢٣٢,٢٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٠٥,١٩٧	٢,٢٣١,٤٢٧	٢,٤٣٦,٦٢٤	٩٦٢,٧٩٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
 منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧٣٠,٤٩٣	٥٦٠,٣٥٧	١٧٠,١٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٣٢,٢٩٩	٢٠٠,٠٠٤	٣٢,٢٩٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٦٢,٧٩٢	٧٦٠,٣٦١	٢٠٢,٤٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٦٢,٧٩٢	٧٦٠,٣٦١	٢٠٢,٤٣١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٧٣,٨٣٢	١,٤٧١,٠٦٦	٢,٧٦٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٤٣٦,٦٢٤	٢,٢٣١,٤٢٧	٢٠٥,١٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٣٠,٤٩٣	١,٤٥٠,٨٣٢	التغير في صافي الأصول
٧,٠٧٦	١٩,٩٩٧	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٢٣,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٥,٣٧٥	١٩,٠٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٢,٩٤٤	١,٥٢٦,٦٨٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		التغير في المخزون
(٧,١١٥)	(٥٧,٦٤٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣,٥٥٠)	٢٦,٧٨٥	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١,٥٠٠)	(١١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٨٠,٧٧٩	١,٤٨٤,٨٢٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦,٢٦٧)	(١١٤,٩٤٥)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(٢٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٢٦٧)	(١٣٧,٩٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٦٤,٥١٢	١,٣٤٦,٨٧٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٢٧,٩٥٣	٧٩٢,٤٦٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة
٧٩٢,٤٦٥	٢,١٣٩,٣٤٢	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد

(١/٢) المركز الرئيسي : حائل -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨) .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تأهيل المصابين وذويه للتعايش الفعال
التقييم النفسي لمرضى التصلب المتعدد واسرهم
رفع المستوى الصحي للفئة المستفيدة

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	١٠%	التدفئة والتبريد	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	١٥%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٠%	الحاسب الالي والكمبيوتر	١٠%
أصول غير ملموسة	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٧٨٩,٢٩٢	١,١٢٧,٨٨١	بنك البلاد
٣,٠٠٠	١,٠١٠,٩١١	الصندوق
١٧٣	٥٥٠	
٧٩٢,٤٦٥	٢,١٣٩,٣٤٢	
		(٤) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المخزون
١٣,٢٨٠	٧٠,٩٢٣	
١٣,٢٨٠	٧٠,٩٢٣	

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
تحسينات على مباني مستاجرة	٧٧,٢٤٠	٠	٠	٧٧,٢٤٠	٥,٠٥٢	٣,٨٦٢	٠	٨,٩١٤	٦٨,٣٢٦	٧٢,١٨٨
التدفئة والتبريد	٢٠,٧٠٥	٠	٠	٢٠,٧٠٥	١,٠٥٥	١,٥٥٣	٠	٢,٦٠٨	١٨,٠٩٧	١٩,٦٥٠
اثاث ومفروشات	٤٦,٢١٠	٧,٢٨٠	٠	٥٣,٤٩٠	٣,٠٨٦	٤,٠١٢	٠	٧,٠٩٨	٤٦,٣٩٢	٤٣,١٢٤
الآلات ومعدات	١,٩٨٣	٠	٠	١,٩٨٣	٠	١٤٩	٠	١٤٩	١,٨٣٤	١,٩٨٣
الحماية وأجهزة العرض	١٠,٧٤٠	١,٣٩٨	٠	١٢,١٣٨	٩٩٠	٩١٠	٠	١,٩٠٠	١٠,٢٣٨	٩,٧٥٠
الحاسب الآلي والكمبيوتر	٥٣,٨٧٧	٦,٢٦٧	٠	٦٠,١٤٤	٣,١٣٦	٤,٥١١	٠	٧,٦٤٧	٥٢,٤٩٧	٥٠,٧٤١
السيارات	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢١٠,٧٥٥	١١٤,٩٤٥	٠	٣٢٥,٧٠٠	١٣,٣١٩	١٩,٩٩٧	٠	٣٣,٣١٦	٢٩٢,٣٨٤	١٩٧,٤٣٦

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	اطفات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج وموقع الكتروني	٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	١٣,٨٠٠	٠	١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠	٠
الإجمالي	٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠	١٣,٨٠٠	٠	١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠	٠

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٨٨	-	ذمم دائنة- موظفين
٢٥,٠٠٠	-	ايجار مستحقة
٥٠١	-	ذمم دائنة- مؤسسات
-	٥٣,١٧٤	مصروفات مستحقة
٢٦,٣٨٩	٥٣,١٧٤	
		(٨) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠,١٢٥	١٤,٠٠٠	رصيد اول العام
٥,٣٧٥	١٩,٠٥١	المكون خلال العام
(١,٥٠٠)	(١١,٠٠٠)	المسدد خلال العام
١٤,٠٠٠	٢٢,٠٥١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	السلة الغذائية
٨٣,٣٥٠	٨٨,٠٢٦	دعم اسر محتاجه
٥٥,٠٦٨	-	برنامج توفير منصة تبرع
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات اوقاف سعد الموسى
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات اوقاف عبدالله الضحيان
-	٢٩٨,١٠٧	كفالات
٣٠٣,٤١٨	٤٣٠,٣٣٣	
		(١٠) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي -تأسيس
١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي- التميز المؤسسي
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات
-	٨٠,٠٠٠	دعم تشغيلي -سفراء عزم
-	٨٩,٠٠٠	دعم القطاع
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم اجتماعي
-	١٩٢,٠٠٠	دعم راس مال بشري
٤٠٠,٠٠٠	٧٦١,٠٠٠	

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١١) دعم منصة احسان		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٤٠,٠٠٠	-	انشاء مركز علاج طبيعي (دعم منصة احسان)
٣٤٠,٤٧٠	-	انشاء مركز علاج طبيعي (دعم مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية)
-	١٩٧,٠٠٠	دعم منصة احسان برامج وانشطة
٦٨٠,٤٧٠	١٩٧,٠٠٠	
(١٢) تبرعات عينية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦,٠٠٢	-	اسر محتاجة
٨,٠٠٠	-	كسوة شتاء
٢٧,٨١٩	-	ادوية طبية
٧,٠٨١	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٥٨,٩٠٢	٢٠,٠٠٠	
(١٣) مساعدات نقدية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩,٧٤٢	-	أجهزة طبية
٤٦٠	-	مستلزمات طبية
٢٠,٢٠٢	٠	
(١٤) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠,٢٤٢	١٩,٦٠٠	مصارييف برامج وانشطة نقدية
-	٨٨,٠٠٠	منصة احسان - كسوة أبناء الاسر المحتاجة
-	٢٠,٥٠٠	مصارييف كسوة عيد
-	٧٣,٩٥٥	مصارييف تدريب وتأهيل
-	٤٩,٩٥٨	مصارييف اوقاف الضحيان
-	٩٧,٦٤٨	مصروف التميز المؤسسي
-	٤,٨٠٠	مصروف برامج نقدية طارئ
-	١٨,٩٦٠	مبادرة لتصبح ابتسامتهم
-	١٥,٢٥٩	مصروف ديوانية العزم
-	١٠,٠٢٢	مصروف اليوم العالمي للخدمة الاجتماعية
-	١٦,٥٦٠	مصروف دعم الرواتب
-	٤,١٢٠	مشروع تدريب وتأهيل
-	١,٣٧٦	مصروف ضيافة القسم النسائي
-	٢١,٥٦٨	مصروف خدمة تطوعية - عمره
٤٨٩	-	اليوم العالمي لكبار السن
٨٢٠	-	اليوم العالمي لصحة النفسية
١,٣٣٢	-	مبادرة انسانيون -اليوم العالمي للعمل الخيري
٣٠٠	-	مبادرة ليالي رمضان
١,٨٩٨	-	تفعيل شعار التصلب
٤٨,٠٠٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
٢,٢٥١	-	حراسات البوثات بموقع المبادرة
٥,٥٤٣	-	اليوم العالمي للتصلب المتعدد
١١,٦٦٩	-	مكتبية ومطبوعات
٦١	-	شبة عزم
٤٦٠	-	مبادرة اضاءة حائل
١٧,٩٦٠	-	علاج طبيعي
١٢,٠٠٣	-	الطبيب الزائر
٤٥,١٨٦	-	كفاله علاج
٧١,٤٥١	-	السلة الغذائية
٧٥,١٠٠	-	دعم اسر محتاجة
٣٦٤,٧٦٥	٤٤٢,٣٢٦	

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات محملة على النشاط
١٢٤,١٦٩	٢٨٤,٠١٦	رواتب محملة على النشاط
٨٤,٩١٦	١١٢,٥٠٠	مصاريف جمع أموال
٢٦,٨٤٣	٤,٠٥٩	مصاريف دعائية وإعلان
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٢,٥٥١	٢,٠١٢	صيانة وإصلاح
٤,٠٠٠	-	مصروفات الحوكمة
٤٢٥	١٢,٧٧١	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٥٣٩	١٦,٨٨٥	مصاريف بريد وهاتف
٤,٩٨٠	٤,٥٠٠	مصاريف تحميل وتنزيل
١٣,٩٢٥	٢,١٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٣٠٠	مزايا وحوافز
٣١٨,٣٤٨	٤٦٤,١٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٢٠٦	٥,٣٣٨	الكهرباء ومياه
١,٨٢٣	٥٥٦	ضيافة ونظافة
٢,٠٦١	١٨,٦٦٨	صيانة وإصلاح
٥,٣٧٥	١٩,٠٥١	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠	٢٤,١٦٧	رسوم حكومية
٣,٣٣٦	٣,٣٨٥	بريد وهاتف وإنترنت
١,٥٧٥	١,٥٠٠	تكاليف تسويقية أخرى
١٠٠,١٠٠	٦٤,٠١٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٠١١	١,٩٠٣	مكتبية ومطبوعات
٤٨٠	-	دعاية وإعلان
٢١٠	-	مصاريف تراخيص
٩٥	-	أجور تحميل وتنزيل
٣,٣٠٠	-	اتعاب مهنية
٦٨٨	-	مصروفات أخرى
-	٢١,٧٢٣	تامينات اجتماعية
-	١٠,٨٨٣	بدل انتداب
-	١٦,٣٤٥	مكافآت وحوافز
-	٣٣٢	مصاريف شحن
١٢٦,٣٨٠	١٨٧,٨٦٧	

جمعية عزم لدعم مرضى التصلب المتعدد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٣٨)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٧) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٥٠٢,٢٥٢	٢٥٨,١٠٩	.	٧٦٠,٣٦١	دعم برامج وأنشطة الجمعية
.	٤٤,٢٠٠	٤٤,٢٠٠	.	السلة الغذائية
١٢,٩٢٦	٧٥,١٠٠	٨٨,٠٢٦	.	دعم أسر محتاجه
٢٢٢,٩٥٨	٧٥,١٤٩	٢٩٨,١٠٧	.	كفالات
٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات
٨٠,٠٠٠	.	٨٠,٠٠٠	.	دعم تشغيلي -سفرء عزم
٨٩,٠٠٠	.	٨٩,٠٠٠	.	دعم القطاع
٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.	دعم اجتماعي
١٩٢,٠٠٠	.	١٩٢,٠٠٠	.	دعم راس مال البشري
٣٤٠,٠٠٠	.	٣٤٠,٠٠٠	.	انشاء مركز علاج طبيعي (دعم منصة احسان)
٣٤٠,٤٧٠	.	٣٤٠,٤٧٠	.	انشاء مركز علاج طبيعي (دعم مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية)
١٦,٠٠٢	.	١٦,٠٠٢	.	اسر محتاجة تبرعات عينية
٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	.	كسوة شتاء تبرعات عينية
٢٧,٨١٩	.	٢٧,٨١٩	.	ادوية طبية تبرعات عينية
٢,٢٣١,٤٢٧	٤٥٢,٥٥٨	١,٩٢٣,٦٢٤	٧٦٠,٣٦١	الإجمالي
				(١٨) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .